

公司代码：603877

公司简称：太平鸟

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2020年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司、宁波太平鸟风尚男装有限公司、宁波乐町时尚服饰有限公司、宁波太平鸟悦尚童装有限公司、宁波太平鸟电子商务有限公司、宁波太平鸟网络科技有限公司、慈溪太平鸟物流有限公司以及区域营销公司等。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	98.59%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	97.07%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、工程建设、档案管理、资金管理、资产管理、合同管理、印章管理、信息系统、店铺生命周期管理（开店管理、闭店管理）、品牌推广营销管理、商品开发与交付、商品流通、加盟管理、零售服务与客户关系管理，采购与付款、生产管理、销售业务，物流管理等

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

采购与付款、加盟管理、物流管理

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及上海证券交易所上市公司内部控制指引、太平鸟内控手册及相关制度等，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
潜在错报	财务报表整体重要性水平 $\leq$ 潜在错报	财务报表整体重要性水平的 50% $\leq$ 潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平	潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平的 50%

说明：公司以净利润的5%作为财务报表整体重要性水平

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	出现以下情形的（包括但不限于）： （1）发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊； （2）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； （3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； （4）一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
重要缺陷	出现以下情形的（包括但不限于）： （1）关键岗位人员舞弊； （2）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施补偿性控制； （4）已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正；
一般缺陷	除上述重大、重要缺陷之外的其他控制缺陷

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
------	----------	----------	----------

潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额	1500 万元人民币≤损失	700 万元人民币≤损失 < 1500 万元人民币	损失<700 万元人民币
---------------------	---------------	------------------------------	--------------

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	出现以下情形的（包括但不限于）： （1）严重违规并被处以重罚或承担刑事责任； （2）重大缺陷未得到整改； （3）造成多位职工或公民死亡和/或无法康复性的损害； （4）对周围环境造成永久污染或无法弥补的破坏。
重要缺陷	出现以下情形的（包括但不限于）： （1）违规并被处罚； （2）重要缺陷未得到整改； （3）导致 1 位职工或公民死亡, 或对职工或公民的健康影响需要较长时间的康复； （4）对周围环境造成较重污染, 需高额恢复成本。
一般缺陷	出现以下情形的（包括但不限于）： （1）轻微违规并已整改； （2）一般缺陷未得到整改； （3）短暂影响职工或公民的健康, 并且造成的健康影响可以在短期内康复； （4）环境污染和破坏在可控范围内, 没有造成永久的环境影响。

（三） 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司财务报告内部控制一般缺陷可能导致的风险在可控范围之内。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司非财务报告内部控制一般缺陷可能导致的风险在可控范围之内。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

2020 年，公司对各个业务板块进行了优化，更新了整体内控体系，达到了有效内部控制的目标。

2021 年，公司将继续完善内部控制体系的建设，规范内控制度的执行，强化监督，监察舞弊，促进企业的合规运作和持续发展。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：张江平
宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2021年3月26日